Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

CONTENIDO

Estados Financieros
Estado de Situación Financiera…… 2
Estado de Resultados Integral…….. 4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas…… 5
Estado de Flujos de Efectivo……...…….. 6
Nota a los Estados Financieros……...…… 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

Estado de Situación Financiera

ACTIVOS		En Dólares
ACTIVO CORRIENTE		
Caja Bancos		$ 0
Cuentas por cobrar	(Nota 3)	$ 250,823
Creditos tributarios	(Nota 4)	$ 60,513
Inventario	(Nota 5)	$ 58,265
Activos diferidos	(Nota 6)	$ 11,368
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 380,969**
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(Nota 7)	
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
Edificio		$ 0
Muebles y Enseres		$ 13,054
Equipos de Computación		$ 32,900
Maquinarias y Equipos		$ 752,917
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		
Terrenos		$ 0
OTROS ACTIVOS		
Otros Activos		$ 113,597
TOTAL ACTIVO FIJO		**$ 912,469**
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
Depreciaciones acumuladas		($ 754,293)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ 158,177**

TOTAL ACTIVOS	**$ 539,146**

(Ver notas adjuntas)

ALFONZO GRUNAUER JARRIN
REPRESENTANTE LEGAL
CI 0917237000

AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

Balance de Situación Financiera

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		En Dólares
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	(Nota 9)	$ 94,185
Pasivos acumulados	(Nota 10)	$ 358
Otros pasivos corrientes	(Nota 11)	$ 111
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 94,655**
PASIVOS NO CORRIENTES		
Deudas a largo plazo	(Nota 12)	$ 124,649
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**$ 124,649**
TOTAL PASIVOS		**$ 219,303**
PATRIMONIO	(Nota 13)	
Capital		$ 337,927
Utilidades		($ 18,085)
TOTAL PATRIMONIO		**$ 319,842**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 539,146**

Ver notas adjuntas

ALFONZO GRUNAUER JARRIN
REPRESENTANTE LEGAL
CI 0917237000

AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

Estado de Resultados Integral

INGRESOS POR VENTAS	
Ingreso por Ventas	1,784,558.88
TOTAL INGRESOS	**1,784,558.88**
Costo de Ventas	(1,786,139.91)
PERDIDA	**(1,581.03)**

ALFONZO GRUNAUER JARRIN
REPRESENTANTE LEGAL
CI 0917237000

AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

			Reservas					
	Capital Social	Aporte Socios Accionistas futura capitalización	Legal	Reservas facultativa	Resultados acumulad. Aplicaciónn primera vez NIIF	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	**312,920.00**	**475,007.22**	**0.00**	**0.00**	**-3,030.78**	**-13473.10**	**0.00**	**771,423.34**
Corrección de errores								
Reserva Valuación Propiedad, Planta y Equipo								
Otros cambios		-450,000.01						-463,473.11
Pago de dividendos								
Reserva legal 2015								
Resultado Integral total del año							-1581.03	-1581.03
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	**312,920.00**	**25,007.21**	**0.00**	**0.00**	**-3,030.78**	**-13,473.10**	**-1,581.03**	**319,842.30**

ALFONZO GRUNAUER JARRIN
REPRESENTANTE LEGAL
CI 0917237000

AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	1,612,581.56
(menos) Efectivo pagado por:	(1,420,424.12)
Total Efectivo neto utilizado en actividades de operación	**192,157.44**

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Disminución Compra de propiedades, planta y equipos	0.00
Efectivo neto usado por actividades de inversión	**0.00**

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:

Disminución de efectivo proveniente de Préstamo de accionistas	147,286.15
Disminución accionistas	(450,000.00)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	**(302,713.85)**

Disminución neta en caja y bancos	**(110,556.40)**
Caja y bancos al principio del periodo	110,556.39
Caja y bancos al final del mes	**(0.01)**

ALFONZO GRUNAUER JARRIN
REPRESENTANTE LEGAL
CI 0917237000

AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de Actividades de Operación:	
UTILIDAD del Ejercicio US $	**(1,581.07)**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto	
Partidas que no representaron desembolsos:	
Depreciaciones	47,636.83
Provisión cuentas incobrables	
	47,636.83
Proveniente de actividades de operación:	
Disminución Cuentas por cobrar	(171.977.32)
Aumento Proveedores locales	(35,697.65)
Disminución otras cuentas por cobrar	14,270.07
Disminución Crédito tributario	(22,952.26)
Disminución en inventarios	463,176.68
Aumento gastos pagados por anticipados	(11,368.16)
Disminución gastos acumulados	178.63
Aumento en otras cuentas por pagar No relacionadas	(89,455.15)
Aumento sobregiro bancario	137.87
Disminucion en Obligaciones tributarias	111.43
	146,101.64
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**192,157.40**

ALFONZO GRUNAUER JARRIN
REPRESENTANTE LEGAL
CI 0917237000

AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor de mariscos y procesamiento de productos del mar a nivel nacional e internacional.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 20 de Octubre del 2000 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal está ubicada en el Mirtos Solar 31 y Casuarinas, Lotización Inmaconsa.

La información presentada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa mantuvo 93 empleados para desarrollar su actividad.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de PHILLIPS SEAFOOD OF ECUADOR C.A. al 31 de diciembre del 2015 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fecha 12 de Marzo de 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internaciones de Información Financiero, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2015. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de PHILLIPS SEAFOOD OF ECUADOR C.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011(fecha de transición), los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo
El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.
Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios
Inventarios AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, son establecidos a su valor neto realizable, el que sea menor. Los inventarios son valorizados al costo promedio de adquisición. Mediante identificación específica de las partidas, la compañía provisiona la obsolescencia de inventarios.
Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementada por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Propiedad, planta y equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento
Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo, terrenos y edificio que son presentados a su valor razonable revaluado.
El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo
Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo, terrenos y edificio, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.6.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación
Después del reconocimiento inicial, edificio y terrenos, son presentados a sus valores revaluados, valores razonables, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.
Los efectos de la revaluación de edificio y terrenos sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.6.4. Método de depreciación y vidas útiles.
El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Instalaciones	10
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.6.5. Retiro o venta de propiedades, y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de haber alguna.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.8 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, subsecuentemente estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos netos de los costos de transacción y el valor pagado se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

2.9 Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente de la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyentes activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial para uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por interés de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito es un promedio de 90 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

2.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.11.1. Impuestos corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad tributaria gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad financiera, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se pondría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.11.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto y ser incluidos en el resultado excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.12. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos futuros, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.13. Beneficios a empleados

2.13.1. Beneficios de planes definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La Compañía reconoce una provisión para jubilación equivalente al valor presente de la obligación del plan de beneficios definidos a la fecha del balance, calculado anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectado e hipótesis actuariales sobre factores de decremento del plan por muerte, invalidez y rotación de los trabajadores. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

El valor presente de la obligación por el plan de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando las tasas de interés de títulos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano. Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengan durante el periodo de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación. Esta obligación se actualiza anualmente por estudios realizados por actuarios independientes calificados.

2.13.2. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos y otros servicios menores prestados, son reconocidos en resultados en el periodo en que se presta el servicio o se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el método del devengado.

2.15. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

2.17. Activos financieros
Se reconocen y se dan de baja en la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente y son medidos inicialmente al valor razonable con cambios en los resultados, que se miden inicialmente al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.
Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, activos disponibles para la venta, préstamos, cuentas a cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.17.1 Cuentas por Cobrar
Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiero, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.17.2 Baja en Cuentas de un Activo Financiero
La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y trasfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.18. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía
Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.18.1. Pasivos financieros

Los instrumentos se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.18.2. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción y posteriormente, se miden a sus costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención). Se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.18.3. Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	En Dólares
CLIENTES	$ 174,754.8
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 76,067.9
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**$ 250,823**

Las cuentas por cobrar clientes por un monto de $2,777.48. Cuentas por cobrar a empleados por 75,745.41.

4. Créditos Tributarios

	En Dólares
Retenciones en la fuente	$ 16,000.71
Retenciones de IVA	$ 184.80
Crédito Tributario	$ 39,057.28
Garantías aduaneras	$ 5,270.07
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	**$ 60,512.86**

Se finaliza con un saldo de retenciones en la fuente de IVA y en la fuente que nos realizaron durante el año 2015 por un total de $ 184.80 de acuerdo declaración de impuestos correspondiente al mes de diciembre del 2015. Crédito tributario de $39,057.28. Garantías aduaneras por $5,270.07 con vencimiento en Julio del 2015.

5. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

	En Dólares
MERCADERIA BODEGA	
Ingredientes	$ 0.00
Material de Empaque	$ 26,964.08
Insumos de Planta	$ 0.00
PRODUCTOS TERMINADOS	
Productos Terminados	$ 31,301.27
TOTAL INVENTARIO	**$ 58,265.35**

Se cuenta con mercaderías en bodega por un total de $189,611.18 que corresponden a ingredientes, material de empaque e insumos requeridos para la producción. El producto terminado ($331,830.81) corresponde a las diferentes presentaciones de mariscos procesados que se mantienen en cámara de frio para su venta.

6. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 se detallan de la siguiente manera:

	Saldo inicial	Adiciones	Venta	Pérdida	Término Vida Útil	Saldo Final
	2014					2015
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos	**12,758.54**		-12,758.54			**0.00**
Edificio	**238,912.80**		-238,912.80			**0.00**
Vehículos						**0.00**
Muebles y Enseres	**13,054.45**					**13,054.45**
Equipos de Computación	**32,900.21**					**32,900.21**
Maquinarias y Equipos	**752,917.32**					**752,917.32**
Sistemas Contables	**0.00**					**0.00**
Otros Activos	**113,597.10**					**113,597.10**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1,164,140.42**	**0.00**	**-251,671.34**	**0.00**	**0.00**	**912,469.08**
DEPRECIACIONES ACUMULADAS						

Depreciaciones acumuladas	**-935,689.49**	181,396.94				**-754,292.55**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**228,450.93**	**181,396.94**	**-251,671.34**	**0.00**	**0.00**	**158,176.53**

7. Cuentas por pagar

	En Dólares
CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores Locales	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**0.00**

COMPAÑIAS RELACIONADAS	
Krismare S.A.	94,047.20
TOTAL COMPAÑÍAS RELACIONADAS	**94,047.20**

Totales	**94,047.20**

8. Pasivos Acumulados

Los pasivos acumulados corresponden a:

PASIVOS ACUMULADOS	
PRESTACIONES LABORAL POR PAGAR	
Sueldos por Pagar	0.00
Décimo Tercer Sueldo	0.03
Décimo Cuarto Sueldo	59.00
Vacaciones por pagar	99.98
Participación Trabajadores 15%	0.00
TOTAL PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR	**159.01**

APORTES POR PAGAR	
Aporte Individual 9.35%	87.38
Aporte Patronal 11.15%	102.58

Iecep - Secap	9.20
Préstamos Quirografarios	0.00
Fondo de Reserva	0.00
Donaciones Sociales HC	0.00
Préstamos Hipotecarios	0.00
TOTAL APORTES POR PAGAR	**199.16**
Totales	**358.17**

9. Obligaciones Tributarias

Estas son las obligaciones tributarias al cierre de ejercicio.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
Iva venta 12%	0.00
Impuesto a la renta por pagar	0.00
Retención Iva 100%	43.90
Retención iva 70%	0.00
Retención iva 30%	0.00
Ret en la fuente 1%	57.32
Ret. Fte. Empleados	0.00
Ret en la fuente 8%	0.00
Reaseguros 1% y 2%	0.00
Ret en la fuente 2%	10.21
Ret. Fte. 10%	
Totales	**111.43**

10. Deudas a Largo Plazo

Corresponde al saldo de la deuda con el accionista anterior:

DEUDAS A LARGO PLAZO	
KRISMARE S.A	124,648.58
Totales	**124,648.58**

11. Patrimonio

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	
Krismare S.A.	312,917.00
Grunauer Zunino Heinz Peter	1.00
Grunauer Zunino Johan Jose	1.00
Grunauer Zunino Krystel Maria	1.00
REEXPRESIONES MONETARIAS	
Resultados acumul. aplicación primera vez NIIF	-3,030.78
APORTES FUTURO CAPITAL	
Aporte Futura Capital Grunfeed INC	25,007.21
	334,896.43
UTILIDADES	
Utilidad acumulada del Ejercicio 2014	-13,473.10
Utilidad del Ejercicio 2015	-1,581.03
	-15,054.13
Totales	**319,842.30**

11. Situación Fiscal

11.1 Impuesto a la Renta

El ejercicio 2015 presentó una pérdida de $1,581.03, misma que luego de ser efectuada la conciliación tributaria no determinó el pago del 15% de participación de empleados e impuesto a la renta, ni tampoco procede apropiación para reserva legal.

Las declaraciones de impuestos a la renta correspondientes a los años 2013, 2014 y 2015 no han sido fiscalizadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación.

14.2 Cálculo de anticipo de Impuesto a la renta

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la sume matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

ALFONZO GRUNAUER JARRIN
REPRESENTANTE LEGAL
CI 0917237000

AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001